

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ДАЛИ» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

ООО «ДАЛИ», ОГРН/ИНН: 5005074076, ОКПО 58341838, ОКОПФ 12300, форма собственности – частная, ОКФС 16.

Место нахождения: 140205, Московская область, г.о. Воскресенск, г. Воскресенск, ул. Лермонтова, д. 1А, пом. 25, 27.

Основной вид деятельности: 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

Организация не подлежит обязательному аудиту за 2025 год, бухгалтерская отчетность утверждению не подлежит

2. Основа подготовки отчетности и применяемые стандарты

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ДАЛИ» за 2025 год составлена в тыс. рублей без десятичных знаков.

Отчетность подготовлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации», применяемым начиная с отчетности за 2025 год.

При формировании отчетности соблюдено требование существенности: раскрывается информация, которая может повлиять на экономические решения пользователей.

3. Учетная политика

Учетная политика организации для целей бухгалтерского учета утверждена приказом руководителя и применяется последовательно из года в год.

Организация использует упрощенные способы ведения учета и составления отчетности (малое предприятие)

ООО «ДАЛИ» применяет упрощенную систему налогообложения; налог на прибыль в отчете о финансовых результатах отражает сумму единого налога при УСН.

Изменений учетной политики, существенно влияющих на показатели отчетности 2025 года по сравнению с 2024 годом, не было.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1. Внеоборотные активы

На 31.12.2023–31.12.2025 гг. у организации отсутствуют признанные в учете материальные и нематериальные внеоборотные активы, финансовые вложения и иные внеоборотные активы (строки 1150, 1170 – нулевые значения).

В отчетном периоде организация не осуществляла капитальных вложений и не имела прав пользования активами по договорам аренды, подлежащих отражению в составе внеоборотных активов.

4.2. Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025 запасы составили 662 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 1 590 тыс. руб., на 31.12.2023 – 479 тыс. руб.). К запасам относятся, в частности, товары и расходные материалы.

Запасы отражаются по фактической себестоимости, формируемой исходя из цены приобретения и фактических затрат на доставку, переработку и доведение до состояния, в котором они пригодны к

использованию и продаже.

Резервы под обесценение запасов на отчетные даты не создавались.

4.3. Дебиторская задолженность и прочие оборотные активы (строка 1240)

Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025 составили 2 743 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 1 277 тыс. руб., на 31.12.2023 – 302 тыс. руб.), полностью представлены дебиторской задолженностью.

Структура дебиторской задолженности:

- задолженность покупателей и заказчиков по договорам реализации товаров (работ, услуг);
- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам;
- прочая дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность признается финансовым активом и оценивается по первоначальной стоимости, равной сумме договора.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения дебиторской задолженности

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

На 31.12.2025 денежные средства и денежные эквиваленты составили 523 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 354 тыс. руб., на 31.12.2023 – 371 тыс. руб.).

К ним относятся денежные средства в кассе и на расчетных счетах в кредитных организациях; краткосрочных финансовых вложений, классифицируемых как денежные эквиваленты, по состоянию на отчетные даты нет

4.5. Собственный капитал (строка 1300)

Собственный капитал ООО «ДАЛИ» на 31.12.2025 составил 3 329 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 2 050 тыс. руб., на 31.12.2023 – отрицательная величина (182) тыс. руб.).

В составе собственного капитала отражается нераспределенная прибыль (непокрытый убыток); уставный капитал и добавочный капитал не выделены в форме баланса, что обусловлено ее укрупненным форматом для малых предприятий.

Нераспределенная прибыль (убыток) на отчетные даты:

- 31.12.2023 – убыток (182) тыс. руб.;
- 31.12.2024 – прибыль 2 050 тыс. руб.;
- 31.12.2025 – прибыль 3 329 тыс. руб.

4.6. Заемные средства (строки 1410, 1510)

Долгосрочные заемные средства у организации отсутствуют (строка 1410 – ноль на все отчетные даты).

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2025 составили 247 тыс. руб. (аналогично 247 тыс. руб. на 31.12.2024 и 31.12.2023).

Указанные суммы представляют собой задолженность по полученным беспроцентным краткосрочным займам учредителя

Проценты к уплате по займам в отчете о финансовых результатах за 2024–2025 годы не отражены (строка 2330 – ноль), это свидетельствует об отсутствии процентных условий.

4.7. Кредиторская задолженность и прочие обязательства (строка 1520)

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 351 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 924 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 087 тыс. руб.).

В составе кредиторской задолженности отражается:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками;
 - задолженность по оплате труда персонала;
 - расчеты по налогам и сборам;
 - расчеты с участниками по выплате доходов;
 - прочая кредиторская задолженность
 - Другие краткосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2023–31.12.2025 отсутствуют (строка 1550 – ноль).
- Просроченная кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Выручка (строка 2110)

Выручка ООО «ДАЛИ» за 2025 год составила 11 730 тыс. руб. (за 2024 год – 10 381 тыс. руб.).

Выручка формируется по договорам реализации товаров (работ, услуг) и признается по мере перехода к покупателю контроля над реализуемыми ценностями, в соответствии с условиями договоров.

Рост выручки в 2025 году по сравнению с 2024 годом составил 1 349 тыс. руб., что обусловлено увеличением объема продаж

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 10 103 тыс. руб. (за 2024 год – 7 856 тыс. руб.); по структуре полностью представлены себестоимостью продаж.

В состав себестоимости включаются затраты на приобретение и производство реализованных товаров (работ, услуг), включая стоимость списанных запасов, расходы на оплату труда производственного персонала, страховые взносы, общепроизводственные и общехозяйственные расходы

Себестоимость формируется по фактическим затратам с учетом принятых методов распределения косвенных расходов; изменение расходов по сравнению с 2024 годом связано с ростом объемов деятельности и уровнем цен на ресурсы.

Коммерческие и управленческие расходы отдельно в форме отчета не выделены, что допускается упрощенным форматом.

5.3. Прочие доходы и расходы (строки 2340, 2350)

Прочие доходы за 2024–2025 годы отсутствуют (строка 2340 – ноль).

Прочие расходы за 2025 год составили 220 тыс. руб. (за 2024 год – 177 тыс. руб.).

К прочим расходам могут относиться суммы:

- штрафов, пеней, неустоек;
- иных расходов, не относимых к обычным видам деятельности.

5.4. Финансовые расходы (строка 2330)

Проценты к уплате по заемным средствам за 2024–2025 годы не начислялись (в отчете – нулевые значения по строке 2330).

5.5. Налог на прибыль (доходы) организаций (строка 2410)

За 2025 год сумма налога на прибыль (налога при УСН) составила 128 тыс. руб. (за 2024 год – 116 тыс. руб.).

Указанные суммы отражают налоговые обязательства по упрощенной системе налогообложения, исходя из объекта налогообложения, установленного в учетной политике (доходы или доходы минус расходы)

Расчет суммы налога согласуется с данными бухгалтерского учета и налоговой декларации по УСН, существенных разниц между бухгалтерской прибылью и налоговой базой, требующих отдельного раскрытия, не выявлено.

5.6. Чистая прибыль (строка 2400)

Чистая прибыль ООО «ДАЛИ» за 2025 год составила 1279 тыс. руб. (за 2024 год – 2 232 тыс. руб.).

Снижение чистой прибыли при росте выручки обусловлено увеличением уровня затрат и прочих расходов, а также ростом налоговой нагрузки.

6. Существенные события после отчетной даты и условные обязательства

По состоянию на дату подписания отчетности (3 марта 2026 года) существенных событий после отчетной даты, которые могли бы потребовать корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год или их раскрытия в пояснениях, не установлено.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	1 590	-	5 088	(6 016)	-	-	X	X	662	-
	3а 2024 г.	479	-	4 687	(3 576)	-	-	X	X	1 590	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	1 590	-	5 088	(6 016)	-	-	-	-	662	-
	3а 2024 г.	479	-	4 687	(3 576)	-	-	-	-	1 590	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	286	-	438	-	(286)	-	-	-	438	-
	3а 2024 г.	-	-	286	-	-	-	-	-	286	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	250	-	-	-	-	-	250	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 243	-	2 187	-	(687)	-	-	X	2 743	-
	3а 2024 г.	302	-	1 091	-	(150)	-	-	X	1 243	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 774	1 774	715	715	150	150
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	79	79	150	150	150	150
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 695	1 695	565	565	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 171	78	-	(651)	-	-	598
	3а 2024 г.	1 334	239	-	(401)	-	-	1 171
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	36	12	-	(36)	-	-	12
	3а 2024 г.	175	36	-	(175)	-	-	36
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	226	-	-	(226)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	247	-	-	-	-	-	247
	За 2024 г.	247	-	-	-	-	-	247
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	186	1	-	-	-	-	187
	За 2024 г.	185	1	-	-	-	-	186
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	23	-	-	(3)	-	-	21
	За 2024 г.	-	23	-	-	-	-	23
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	66	63	-	-	-	-	129
	За 2024 г.	2	65	-	-	-	-	66
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	612	-	-	(612)	-	-	-
	За 2024 г.	499	113	-	-	-	-	612
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 171	78	-	(651)	-	X	598
	За 2024 г.	1 334	239	-	(401)	-	X	1 171

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	8	36	401
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8	36	175
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	226

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 016	3 576
Затраты на оплату труда	622	939
Отчисления на социальные нужды	188	284
Амортизация	-	-
Прочие затраты	3 277	3 057
Итого по элементам	10 103	7 856
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 103	7 856